

شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص)

گزارش اجرای روشهای توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۰ اسفند ۱۴۰۳ الی ۱۰ اسفند ۱۴۰۴

تابان سراج سعادت

شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش اجرا روشهای توافقی

۳ الی ۴

پیوستها

تابان سراج سعادت

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش "اتصالات عایقی"

به: هیات مدیره شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص) برای اطمینان یافتن از انطباق اطلاعات طرح با دفاتر مالی و سایر اسناد و مدارک موجود و همچنین بررسی سود و زیان عملیات مالی خدمات مورد اشاره در طرح از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۴/۱۲/۱۰ می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص)، مسئول موضوع مدنظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش‌های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان بخشی ارائه نمی‌شود. اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی را رعایت کرده است برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است. حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش "اتصالات عایقی" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت تولیدی صنعتی ملت صنعت (سهامی خاص) توافق شده است، اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

روش‌ها	یافته‌ها
۱ دریافت فهرست درآمد حاصل از فروش محصول مذکور از دفاتر مالی شرکت به مدت ۱۲ ماه و تطبیق مبالغ درآمد و حاشیه سود طرح با قرار داد تامین مالی جمعی در طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۳۱ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت آیفاند مبلغ ۹۵,۸۸۰ میلیون ریال بوده است، که این میزان طبق دفاتر مبلغ ۸۸,۳۱۱ میلیون ریال بوده است.
۲ دریافت گزارش بهای تمام شده فروش محصول مذکور طرح با دفاتر شرکت.	بهای تمام شده طبق ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرارداد با شرکت آیفاند برابر با مبلغ ۶۵,۸۵۸ میلیون ریال بوده است که در دفاتر شرکت مبلغ ۶۲,۳۵۲ میلیون ریال می‌باشد.
۳ دریافت جدول حاشیه سود طرح از شرکت و مطابقت آن با حاشیه سود پیش‌بینی شده در قرارداد با شرکت آیفاند.	حاشیه سود طرح طبق "پیش‌بینی پروژه" برابر با ۳۱٪ معادل مبلغ ۳۰,۰۲۱ میلیون ریال می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۲۹٪ معادل مبلغ ۲۵,۹۵۸ میلیون ریال می‌باشد.
۴ کنترل فروش و مقادیر فروش کالا	مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش موضوع طرح جهت تطبیق با اقلام ثبت شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد) مطابقت داده شده و هیچ گونه مغایرتی وجود نداشته است.
۵ کنترل خرید و مقادیر خرید کالا	مستندات مربوط به خرید مواد اولیه، شامل فاکتورهای خرید و مدارک پشتیبان جهت انجام تطبیق‌های لازم با سیستم حسابداری شرکت (سرفصل موجودی کالا) مطابقت داده شده و هیچ گونه مغایرتی وجود نداشته است.
۶ کنترل گردش مقداری و ریالی موجودی مواد و کالا	گردش مواد و کالا به تفکیک کالای موضوع طرح جهت بررسی و تطبیق با سیستم انبار به این موسسه ارائه نشده است.
۷ کنترل سامانه مودیان	گزارش سامانه مودیان جهت تطبیق با سیستم حسابداری شرکت (خرید و فروش) به این موسسه ارائه نشده است.

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت

۲۶ فروردین ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی محمد علی کریمی رسول جوانمرد

(۸۳۱۱۹۷)

(۰۲۳۲۴۱)





(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۷۲۱۱۲

موضوع قرارداد:

عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای اجرای طرح سرمایه پذیراز طریق فراخوان تامین در سکوی آیفاند با مشارکت تامین کنندگان ، نظارت بر حسن اجرای طرح در صورت موفقیت در تامین مالی و همچنین مدیریت و نظارت بر شیوه تقسیم سود و زیان حاصل از اجرا با سرمایه گذاران مطابق بر شیوه تعیین شده در مشخصات طرح است. ولی در هر صورت مسئولیت هر نوع خسارت منحصرأ به عهده متقاضی خواهد بود.

تبصره ۱: عامل هیچ گونه تعهدی برای تامین مالی طرح نداشته و در صورت عدم تامین مالی طرح در سکو توسط سرمایه گذاران ، هیچ حقی برای متقاضی متصور نیست.

تبصره ۲: در زمان سکوت ، ابهام، اجمال ، تعارض، تناقض و تزحم میان این قرارداد و اسناد دیگر معیار و مرجع دستورالعمل و در مقام بالاتر قانون تجارت و سایر قوانین بلا دستی حاکم خواهد بود.

پیش بینی مالی پروژه	
تعهد ارائه خدمات	
موضوع قرارداد:	تولید اتصالات عایقی
مدت قرارداد:	یکسال
تعهد متقاضی (ریال)	
میزان برآورد اولیه درآمد طرح	ریال ۹۵.۸۸۰.۰۰۰.۰۰۰
میزان سود طرح	ریال ۳۰.۰۲۱.۷۸۰.۰۰۰
درصد سود پرداختی به مشارکت کننده از میزان سود تعریف شده در این طرح	۵۸.۶۲٪ ریال
تخمین نرخ سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۴٪
مبلغ سود برآوردی پرداختی به سرمایه گذاران	ریال ۱۷.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰

عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فرابورس)	ریال ۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تعداد گواهی های شراکت طرح	۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال گواهی شراکت ۱۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش	ریال ۲۴.۰۰۰.۰۰۰
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی	یک میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی)	دو میلیون ریال
حداقل مشارکت شخص حقوقی	صد میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقوقی (۱۰۰٪ سرمایه درخواستی)	ریال ۴۰.۰۰۰.۰۰۰
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت سرمایه به متقاضی بعد از تامین هر ۲۴.۰۰۰ میلیون ریال سرمایه جمع آوری شده می باشد. به استثنای مرحله آخر که مابقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت می گردد.
ضمانت سرمایه /سود	دارای ضمانتنامه تعهد پرداخت بابت اصل سرمایه از صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی استان اصفهان
نوع حسابرسی	حسابرسی رسمی
معیار تشخیص سود طرح	ماه به تفاوت درآمد حاصل از فروش محصولات و هزینه خرید مواد اولیه و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح در طی دوره	ریال ۳۰.۰۲۱.۷۸۰.۰۰۶
سهم مشارکت کنندگان از سود تعریف شده در پروژه	۵۸/۶۲٪
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح	۴۴٪
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR)-ماهانه	۳/۵۴٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	ابتدای ماه چهارم طبق قرارداد
بازه های پرداخت سود علی الحساب	هر سه ماه یکبار
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۳.۶۷٪
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

* میزان درآمدها بابت فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	مبلغ درآمد طبق پیش بینی قرارداد	مبلغ فروش واقعی
اتصالات عایقی	۹۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۱۱,۱۷۰,۸۴۰

* میزان بهای تمام شده بابت ساخت و فروش کالا به شرح زیر می باشد:

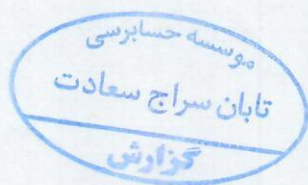
شرح	پیش بینی شده طبق قرارداد	مبلغ هزینه واقعی
اتصالات عایقی	۶۵,۸۵۸,۲۲۰,۰۰۰	۶۲,۳۵۲,۹۵۵,۷۳۵

* سود و زیان حاصل از فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ سود پیش بینی	مبلغ سود واقعی
اتصالات عایقی	۳۰,۰۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۵,۹۵۸,۲۱۵,۱۰۵

* مواد مصرفی طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح هزینه ها	مبلغ - ریال
لوله صنعتی	۴۳,۲۸۵,۱۴۴,۸۸۰
فلنج و کاسه فلنج	۱۲,۴۷۳,۴۳۹,۰۰۰
رنگ	۶,۴۷۸,۱۶۶,۴۰۰
الکتروود	۱,۳۱۷,۸۹۵,۴۵۵
فیلم رادیوگرافی	۱۸,۷۹۸,۳۱۰,۰۰۰
جمع	۶۲,۳۵۲,۹۵۵,۷۳۵



شرکت تولیدی صنعتی مالت صنعت
شماره ثبت: ۴۷۷۱ (تهران)